

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa jednostki *Zespół Szkół Powiatowych im. Stanisława Staszica w Opocznie*
2. Siedziba jednostki *ul. Kossaka 1a; 26-300 Opoczno*
3. Adres jednostki *ul. Kossaka 1a; 26-300 Opoczno*
4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

85 Edukacja

Sąd Rejonowy
w Opocznie, ul. Kwiatowa 1a

Wpł.
dnia 30-03-2020

Nr 481 ilość zał.
podpis *[signature]* 27.03.2020

5. Okres objęty sprawozdaniem : **1 stycznia 2019 – 31 grudzień 2019.**

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Na podstawie ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady.

Rokiem rachunkowym jest rok kalendarzowy.

Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się sprawozdania budżetowe. Ponadto jednostka sporządza sprawozdania finansowe oraz sprawozdania z zakresu operacji finansowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Określone zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje lub ze środków na wydatki bieżące jeżeli ich wartość nie przekracza 10.000,00 zł. i są to bez względu na ich wartość: grunty, budynki, drogi, wodociągi, przyłącza c. o. . Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. **Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł.), a wyższej od 3.000,00 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Obejmują :

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- książki i zbiory biblioteczne
- meble i dywany
- inne środki trwałe.

Pozostałe wyposażenie poniżej kwoty 3.000,00 ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach nabycia.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Na dzień bilansowy **należności i zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami. Kwotę **należności** ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

II DODATKOWE INFORMACJE

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

TABELA 1 - 1.1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 124 447,35	0	0	0	0	0
3	2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 823 180,69	0	0	0	0	0
4	3 –Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0
5	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	61 410,00	0	0	0	0	0
7	7 – środki transportu	0	0	0	0	0	0
8	8 –narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	43 860,02	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		14 052 898,06	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	12 124 447,35
3		0	0	0	0	0	1 823 180,69
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	61 410,00
7	7 - środki transportu	0	0	0	0	0	0
8	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	0	0	0	0	43 860,02
	OGÓŁEM	0	0	0	0	0	14 052 898,06

TABELA 2 - 1.2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	785 721,20	0	0	0	303 111,18	303 111,18
3	3 -Kotły i maszyny energetyczne 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 6 - urządzenia techniczne	414 256,58	0	0	0	45 449,16	45 449,16
4		0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0
6		42 054,75	0	0	0	7 515,00	7 515,00
7	7 - środki transportu		0	0	0	0	0
8	8 -narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	26 316,00	0	0	0	8 772,00	8 772,00
OGÓŁEM		1 268 348,53	0	0	0	364847,34	364 847,34

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓLEM	
1	0 - grunty	0	0	0	0	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego 2 - obiekty inżynierii ładowej i wodnej	0	0	0	0	0	1 088 832,38
3		0	0	0	0	0	459 705,74
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0
5	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	49 569,75
7	7 - środki transportu	0	0	0	0	0	0
8	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0	0	0	0	0	35 088,00
	OGÓLEM	0	0	0	0	0	1 633 195,87

TABELA 3 - 1.3 ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	0 - grunty	0	0
2	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11.338.726,15	11.035.614,97
3	2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.408.924,11	1.363.474,95
4	3 –Kotły i maszyny energetyczne	0	0
5	4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0
6	6 - urządzenia techniczne	19.355,25	11.840,25
7	7 – środki transportu	0	0
8	8 –narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	17.544,02	8.772,02
OGÓŁEM		12.784.549,53	12.419.702,19

TABELA 4 - 1.4. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzaných w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2019
			PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

TABELA 5 - 1.5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019
			PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0

TABELA 6 - 1.6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP(umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0
OGÓŁEM		0	0

TABELA 7 - 1.7. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	115 257,08	0	0	0	0	0
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		115 257,08	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO					0
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					115 257,08
OGÓŁEM		0				0
						115 257,08

TABELA 8 - 1.8. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEN 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	115 257,08		0	0	0	0
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
OGÓŁEM		115 257,08	0	0	0	0	0

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEN 31.12.2019	
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		OGÓŁEM
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO					0	115 257,08
2	POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	115 257,08

2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

TABELA 1 – WARTOŚĆ KSIĘGOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

Lp.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ KSIĘGOWA DÓBR KULTURY	WARTOŚĆ RYNKOWA DÓBR KULTURY
	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	RODZAJ ŚRODKA TRWAŁEGO	RODZAJ DOBRA KULTURY	RODZAJ DOBRA KULTURY
1				
2				
OGÓŁEM				

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE		DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	
	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO	RODZAJ AKTYWU	WARTOŚĆ ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO
1				
2				
OGÓŁEM				

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

TABELA 1 – WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE GRUNTU-DANE IDENTYFIKACYJNE, LOKALIZACJA, NUMER DZIAŁKI	WARTOŚĆ GRUNTU	POWIERZCHNIA GRUNTU	RODZAJ GRUNTU	
				ZABUDOWANY	NIEZABUDOWANY
1					
2					
OGÓŁEM					

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów.

TABELA 1 – WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

GRUPY RODZAJOWE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	STAN NA 01.01.2019 – STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31.12.2019 ROK – STAN KOŃCOWY
0 - grunty				
1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3 - kotły i maszyny energetyczne				
4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
6 - urządzenia techniczne				
7 - środki transportu				
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
9 - inwentarz żywy				
UWAGI				

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

TABELA 1 – LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (udziały, akcje, obligacje i inne)

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			
		01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
1									
2									
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA A ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019 - OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie, (zapłata, umorzenie)	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1	Odsetki naliczone – Firma „AGAT” z tytułu korzystania z mediów	127,08		127,08			
2							
OGÓŁEM	0	127,08	0	127,08	0	0	0

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie końcowym.

TABELA 1 – REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	STAN REZERW NA 31.12.2019 - OGÓŁEM	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1							
2							
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

TABELA 1 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA POCZĄTEK 2019 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1					
2					
OGÓLEM	0	0	0	0	0

TABELA 2 – PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2019 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1					
2					
OGÓLEM	0	0	0	0	0

10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

TABELA 2 – ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE – ZABEZPIECZONE NA MAJATKU JEDNOSTKI

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE WEDŁUG RODZAJU ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM - WARTOŚĆ		W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE		ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM		PORĘCZENIA I GWARANCJE	
		01.01.2019	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	ZWIEKSZENIA W 2019 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2019 ROKU	ZWIEKSZENIA A W 2019 ROKU	ZMNIJSZENIA W 2019 ROKU
1									
2									
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

TABELA 1 – CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKREOSWE – WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	CZYNNE RMK - TYTUŁ	BIERNE RMK - TYTUŁ	CZYNNE RMK- WARTOŚĆ		BIERNE RMK- WARTOŚĆ		STAN NA 31.12.2019 ROK - WARTOŚĆ	
			ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘJSZENIA	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘJSZENIA	CZYNNE RMK	BIERNE RMK
1								
2								
OGÓŁEM		0	0	0	0	0	0	0

14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 1 – PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZJU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	WARTOŚĆ OTRZYMANYCH PORĘCZEŃ I GWARANCJI	
		STAN 01.01.2019	STAN 31.12.2019
1			
2			
3			
OGÓŁEM	0	0	0

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 1 – ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓLNE WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W FORMIE PIENIĘŻNEJ- WARTOŚĆ	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W NATURZE - WARTOŚĆ
1	-odprawy emerytalne nauczyciele= 0	0	0
2	-odprawy emerytalne – pozostali =5 199,72	5 199,72	0
3	nagrody jubileuszowe nauczyciele=42 304,76	42.304,76	0
4	nagrody jubileuszowe - pozostali=20.366,93	20.366,93	0
5	ekwiwalent za pranie – nauczyciele =518,00	553,00	0
6	ekwiwalent za pranie – pozostali=840,00	840,00	0
7	ekwiwalent za odzież – nauczyciele =1.292,48	1.292,48	0
8	zakup odzieży ochronnej pozostali =2.827,48	2.827,48	0
9	dofinan. okularów – nauczyciele=3.278,00	3.278,00	0
10	dofinan. okularów – pozostali =500,00	500,00	0
11	Ekwiwalent za urlop =0	0	0
12	Świadczenia na start _nauczyciele =5.000,00	5.000,00	0
13	Profilaktyczne posiłki i napoje – woda mineralna =630,00	630,00	0
OGÓLEM	82.792,37	82.792,37	0

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

TABELA 1 – ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	STAN ODPISÓW NA 01.01.2019 - OGÓLEM	Zwiększenia odpisów aktualizujących	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019- OGÓLEM	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH W CIĄGU ROKU		
					1) W tym – Wykorzystanie,	2) w tym Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	1)+2) Zmniejszenia razem
1							
2							
Ogółem	0	0	0	0	0	0	0

17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

TABELA 1 – KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE REALIZOWANYCH WE WŁASNYM ZAKRESIE	OGÓLEM KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	W tym: ODSETKI - WARTOŚĆ		W tym: RÓŻNICE KURSOWE - WARTOŚĆ	
			DODATNIE	UJEMNE	DODATNIE	UJEMNE
1						
2						
OGÓLEM	0	0	0	0	0	0

18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

TABELA 1 – PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYŻAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE (zyski lub straty nadzwyczajne)

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1			
OGÓLEM	0	0	0

19. Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

- * umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) = 115 257,08 zł;
- * umorzenie środków trwałych = 1 633 195,87 zł;
- * umorzenie pozostałych środków trwałych = 2 836 422,01 zł;
- * odpisy aktualizacyjne należności - odsetki Firma „AGAT” = 127,08 zł;
- * zbiory biblioteczne = 103 269,28 zł.

Opczno, dnia 26 marzec 2020 r.

Główna księgowy
Anna Lukasik

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Powiatowych
 Im. Stanisława Staszica w Opcznie
mgr Marek Zieliński
 -2-